

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ООО «Региональная тепловая компания» за 2009 год.

I. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Региональная тепловая компания».

Сокращенное наименование: ООО «РТК».

ООО «РТК» зарегистрировано 14 декабря 2004 г. по адресу: 660119. РФ Красноярский край, Емельяновский район, 18 км. Енисейского тракта ул. Железнодорожная строение 2.

Изменения в фирменном названии с ООО «Крастяжмашэнерго» на ООО «РТК» зарегистрировано с 3 февраля 2010 года.

Участники общества Дорошенко Р.М. и Моргун И.В., размер доли участников в уставном капитале – 66,6667% и 33,3333% соответственно (изменения от 22.10.2008г.)

Дочернее общество ООО «Крастяжмашэнергосбыт» со 100% долей в уставном капитале.

И ООО «Магистраль-Энерго» с 51 % долей в уставном капитале.

Сформирован Совет директоров ООО «РТК» в количестве трех человек: Джюев А.И., Жигулин С.Б., Омельченко А.А..

Члены совета подтвердил полномочия Генерального директора ООО «РТК» Корчмы Ю.И.

На конец отчетного периода среднесписочная численность составила 365 чел, в том числе женщин 130 чел.

Основными видами деятельности согласно установленных кодов ОКВЭД являются:

40.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловая энергия)

40.10.2 Передача Эл.энергии

41.00.2 Распределение воды

24.11 Производство углекислоты

64.20.11 Деятельность в области телефонной связи

II. Учетная политика и раскрытие существенной информации

1. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики, применяемой в течение 2009 года, по сравнению с предыдущими отчетными (финансовыми) периодами отсутствуют.

2. Учет доходов

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по моменту отгрузки и выписке счетов-фактур. Данный метод установлен и на реализацию основных средств и прочих активов.

Выручка от реализации основных средств составила 6000 т.руб.

Выручка от реализации прочих активов (МПЗ) 1965 т.руб.

Выручка от продаж продукции, услуг за 2009г. составила 259698 т.рублей,
в том числе

- ✓ производство тепловой энергии 215702 т.руб, что составляет 83%
- ✓ передача Эл.энергии 25645 т.руб, что составляет 10%
- ✓ распределение воды, стоков 12918 т.руб, что составляет 5%
- ✓ производство углекислоты 2702 т.руб, что составляет 1%
- ✓ связь 855 т.руб, что составляет 0,3%
- ✓ прочее 1876 т.руб, что составляет 0,7%

Объем продаж по сравнению к 2008г вырос на 16,7 %. Объясняется понижением среднегодовой температурой воздух и ростом цен на регулируемый вид деятельности.

Себестоимость продаж составила 234 005 т.руб.. Прибыли от продаж 25 693 т.руб. Чистая прибыль составила 12 290 т.руб.

Основным потребителем тепловой энергии является ООО «КрасКом». Их потребление в 2009г. составило 93 % от всего производства теплоэнергии.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2009г. является краткосрочной в сумме 31252 т.руб. что на 30% больше по сравнению с прошлым годом. Кредиторская задолженность так же краткосрочная в сумме 47332 т.руб.

Доходы от финансовой деятельности представляют собой получение процентов по выданным займам за 2009г. составляет 52 т.руб.

3.Учет затрат на производство

В «Учетной политике» указано: Косвенные расходы формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», счета 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного месяца общехозяйственные и общепроизводственные расходы списываются в дебет счета 20 «Основное производство» и распределяются на затраты подразделений пропорционально выпуску продукции, работ, услуг, отраженных на счете 90.2

4. Материально-производственные запасы

В учете активы стоимостью до 20 т.руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия определения основных средств, списываются на затраты производства в бухгалтерском и налоговом учете в составе МПЗ. Оценка при отпуске МПЗ в производство используется по средней себестоимости.

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

Резерв под обесценение МПЗ не создавался. Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специальной одежды отражается в порядке, предусмотренном для учета МПЗ. Способ погашения стоимости - единовременно в момент передачи в производство.

5. Основные средства

Порядок начисления амортизации по основным средствам принят обществом - линейный метод пообъектно во всех группах:

«Машины и оборудование» с 2-ой по 7 –ую группы от 2 лет до 20 лет,

«Транспортные средства» 3-я и 4-я группы от 3 лет до 7 лет,

«Производственный и хозяйственный инвентарь» 2-я,3-я и 4-я группы от 2 лет до 7 лет.

Срок полезного использования основных средств и, соответственно, амортизационная группа определяются при вводе в эксплуатацию специалистами технических служб и утверждается руководителем в форме Акта ОС-1 и карточки ОС-6.

Производственная деятельность общества осуществляется на арендованных производственных площадях и арендованных средствах производства. В договорах аренды стоимость арендуемого имущества не указана, поэтому в форме №1 в справке о забалансовых счетах в строке Арендованные основные средства суммы указаны в соответствии с действующей «Учетной политикой» п.16, т.е в размере арендной платы.

6. Займы и кредиты, прочие кредиторы

Наличие кредитов и займов на начало и конец отчетного периода:

№ п/п	Наименование кредитора (займодавца)	Дата, № Кредитного договора (договора займа)	Срок погашения	Сумма задолженности с учетом процентов, тыс. руб. на 01.01.2009 г.	Сумма задолженности с учетом процентов, тыс. руб. на 31.12.2009г.
	Долгосрочные займы				
1	ООО «Техноинвест»	№ 2006/03-3 от 27.01.2006	27.01.2011	8669	6417
	Краткосрочные кредиты			7000	
2	ОАО «Банк Москвы»	№ 222-08 от 01.08.2008	31.07.2009	7000	
	Краткосрочные займы			4903	46
3	ООО «Полярная»	№ 44 от 28.11.2008	До 1.06.2009г.	4857	
4	ООО «ТД «Крастяжмаш»	№ ТД- 23/15/06 от 01.03.2005	До 1.05.2006г. Задолженность по %	46	46
	Итого			20572	6463

ООО «РТК» заключило кредитный договор № 222-08 с АКБ «Банк Москвы» В обеспечение задолженности по данному договору передано в залог движимое имущество на сумму 8 880 тыс.руб. Задолженность в сумме 7 000 тыс.руб. погашена в июле 2009года.

По строке 510 «Долгосрочные займы и кредиты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2009 отражена кредиторская задолженность по займу в сумме 6 417 тыс.руб., полученному от ООО «Техноинвест».

Сумма начисленных процентов по кредитным договорам и договорам займов полностью включена в состав прочих расходов в размере 767 тыс.руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены: страхование кредита в сумме 35 тыс.руб.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются Обществом в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых Обществом правильными.

Дебиторская и кредиторская задолженности по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на финансовые результаты деятельности организации за отчетный год по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации расчетов, письменного обоснования и приказа.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2009:

Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2009, тыс.руб.
Поставщики и подрядчики	11 866
Задолженность пере персоналом	3 810
Задолженность перед внебюджетными фондами	913
Задолженность по налогам и сборам	8 444
Прочие кредиторы	22 300
Всего	47 332

Основными кредиторами являются:

ЗАО Интерпроект в сумме 2 038 тыс.руб. (задолженность за услуги аренда движимого и недвижимого имущества, подтвержденная актом сверки, составленный перед составлением бухгалтерской отчетности);

ООО «КрасКом» в сумме 1 467 тыс.руб. (задолженность за услуги водоснабжения и прием бытовых стоков, подтвержденная актом сверки, по состоянию на 31.12.2009г.);

ООО«Техноинвест» в сумме 6 285 тыс.руб. (задолженность за услуги аренды, подтвержденная актом сверки по состоянию на 31.12.2009);

ООО «Форвард» в сумме 268 тыс.руб. (задолженность за приобретенные ГСМ, подтвержденная актом сверки по состоянию на 31.12.2009г.);

ООО «Глостер» в сумме 148 тыс.руб. (задолженность за приобретенные ГСМ, подтвержденная инвентаризацией перед составлением бухгалтерской отчетности за 2009 год).

7. Финансовые вложения

На начало 2009года долгосрочные финансовые вложения составляли 10 тыс.руб. и являются взносом в уставный капитал ООО «Крастяжмашэнергосбыт». В 2009году взнос в уставный капитал ООО «Мегистраль-Энерго» составил 5,1 тыс.руб. На конец года долгосрочные финансовые вложения отражены в размере 15 тыс.руб..

Краткосрочные финансовые вложения на начало 2009 года составили 473 тыс.руб. и представляют собой основную сумму долга по предоставленным займам.

На конец 2009г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Займы погашены. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по себестоимости каждой единицы

8. Налог на прибыль, постоянные и временные разницы

В связи с тем, что ставка налога на прибыль в 2009г. изменена на 20%, сделан пересчет счет 09 «Отложенные налоговые активы» и счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»

Наименование показателя	Сумма, отраженная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2008 из расчета ставки 24%, тыс.руб.	Сумма, рассчитанная исходя из ставки 20%, тыс.руб.	Сумма, на которую уменьшена нераспределенная прибыль в 2009 году, тыс.руб.	Сумма, на которую уменьшена нераспределенная прибыль в 2009 году, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	3 391	2 826	565	X
Отложенные налоговые обязательства	58	48	x	10

9. Информация о связанных сторонах

Обществом в 2009 году проведены следующие операции со связанными сторонами:

1) ООО «Крастяжмашэнергосбыт» (Общество является участником данной организации)

- ✓ Приобретение услуг энергоснабжения, стоимость приобретенных услуг за 2009 год составляет 28 146 тыс.руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 составляет 3 200тыс.руб.;
- ✓ Реализация услуг субаренды и услуг по обслуживанию приборов учета на общую сумму 385 тыс.руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 составляет 32 тыс.рублей.

2) Корчма Юрий Иванович (генеральный директор). Общая сумма доходов, выплаченная за 2009 год, составляет 737 тыс.руб.

3) Омельченко Алексей Александрович (член совета директоров). Общая сумма доходов, выплаченная за 2009 год, составляет 368 тыс.руб.

10.Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2009 существуют незавершенные судебные споры, а именно: Обществу предъявлены иски о взыскании стоимости фактических потерь электроэнергии за 2006г. на сумму 5 759 тыс.руб. по взысканию стоимости фактических потерь электроэнергии за 2006г. В финансовой (бухгалтерской) отчетности данная сумма не отражена в связи с неопределенностью в отношении исхода данного судебного дела.

Также по состоянию на 31.12.2009 и на дату подписания бухгалтерской отчетности существует незавершенный судебный спор с Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №17 по Красноярскому краю в отношении результатов выездной налоговой проверки. Сумма исковых требований Общества составляет 6843 тыс.руб. (данная сумма начислена по решению налогового органа).

**Генеральный директор
ООО «РТК»**



Главный бухгалтер

Ю.И.Корчма

О.М.Попова